

Vorbericht

(§ 2 Abs. 2 Nr. 1 § 3 KommHV)

Der Vorbericht gibt einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft. Insbesondere soll dargestellt werden,

1. wie sich die wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten, das Vermögen und die Schulden in den dem Haushaltsjahr vorangehenden beiden Haushaltsjahren entwickelt haben und im Haushaltsjahr entwickeln werden,
2. inwieweit die im Haushaltsplan vorgesehene Zuführung vom Verwaltungshaushalt § 22 Abs. 1 KommHV entspricht und wie sie sich voraussichtlich in den folgenden drei Jahren entwickeln wird,
3. welche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche finanziellen Auswirkungen hieraus sich für die folgenden Jahre ergeben,
4. wie sich die Rücklagen im Haushaltsjahr und in den folgenden drei Jahren entwickeln werden,
5. wie sich die Kassenlage im Vorjahr entwickelt hat und in welchem Umfang Kassenkredite in Anspruch genommen worden sind,

zum Haushaltsplan 2022 des Schulverbandes Mittelschule Wassertrüdingen

1. Rechnungsabschluss 2020 des Schulverbandes Mittelschule Wassertrüdingen

Die Jahresrechnung 2020 schließt mit einem **Überschuss in Höhe von 17.281,28 €** ab :

a) Bereinigte Soll - Einnahmen	VerwHH	823.700,69 €
Bereinigte Soll - Ausgaben	VerwHH	<u>823.700,69 €</u>
Etwaiger Unterschied:		0,00 €

Bei den Sollausgaben des Verwaltungshaushaltes ist die Zuführung zum Vermögenshaushalt in Höhe von 45.827,13 € enthalten.

b) Bereinigte Soll - Einnahmen	VermHH	64.413,13 €
Bereinigte Soll - Ausgaben	VermHH	<u>64.413,13 €</u>
Etwaiger Unterschied:		0,00 €

Bei den Sollausgaben des Vermögenshaushaltes ist der Sollüberschuss in Höhe von 17.281,28 € enthalten. Dieser wurde der allgemeinen Rücklage zugeführt.

2. Entwicklung der wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten

<u>Einnahmen</u>	<u>2020 (Ergebnis)</u>	<u>2021 (Ansatz)</u>	<u>2022 (Ansatz)</u>
Essengeld Mensa	30.691,25	66.000,00	33.000,00
Mieten aus Gebäuden (Untervermietung Mensa an Grundschule)	58.968,80	58.900,00	55.600,00
Zuweisung Schülerbeförderung	76.095,00	84.000,00	82.600,00
Schulverbandsumlage	645.599,99	739.500,00	531.300,00
Zuweisung Digitalisierung (Gr. 361)	18.586,00	88.600,00	144.700,00
<u>Gesamt:</u>	<u>829.941,04</u>	<u>1.037.000,00</u>	<u>847.200,00</u>
<u>Ausgaben</u>	<u>2020 (Ergebnis)</u>	<u>2021 (Ansatz)</u>	<u>2022 (Ansatz)</u>
Personal	227.758,63	220.600,00	224.800,00
Miete Schulgebäude, Mensa, Sportanlagen	238.328,66	248.800,00	236.000,00
Bewirtschaftung/Unterhalt Grundstücke u. Gebäude	66.584,08	74.000,00	85.800,00
Kommunale Mitfinanzierung Ganztagesschule	36.010,00	57.800,00	40.000,00
Verwaltungskostenbeitrag Stadt Wassertrüdingen	57.962,45	83.200,00	89.000,00
Schülerbeförderung	83.009,12	118.500,00	101.000,00
Investitionen Digitalisierung	41.131,85	142.100,00	21.200,00
<u>Gesamt:</u>	<u>750.784,79</u>	<u>945.000,00</u>	<u>797.800,00</u>

Die Zuweisungen für Digitalisierungsmaßnahmen konnte 2021 nicht wie geplant vereinnahmt werden und wurde 2022 erneut veranschlagt.

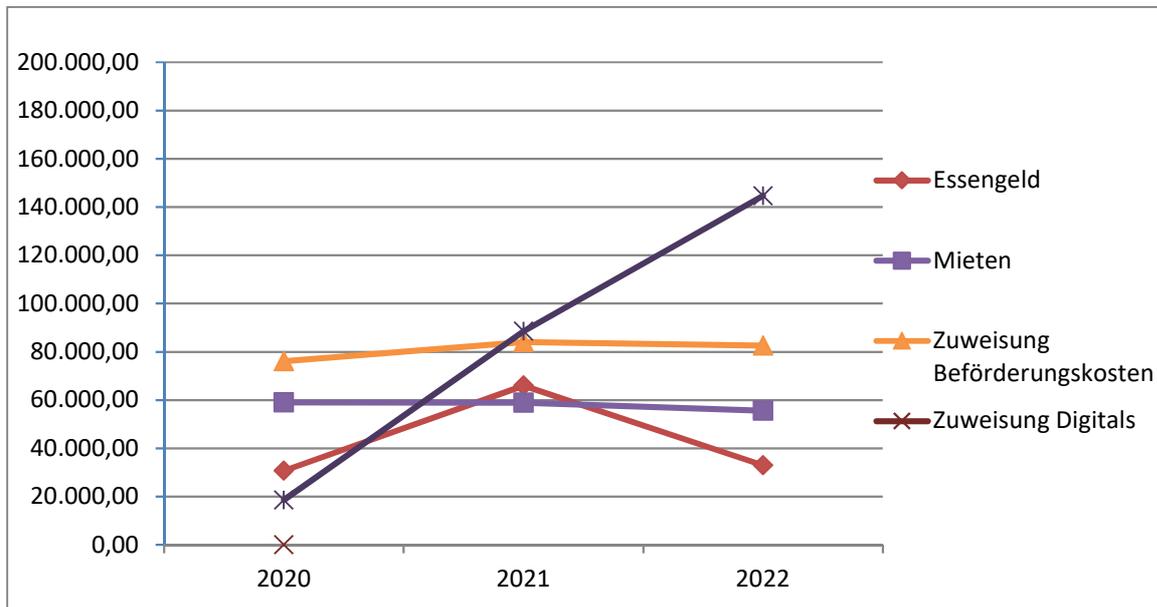
Die Verbandsumlage sinkt gegenüber dem HH-Jahr 2021 deutlich.

Bei 260 Schülern aus den Verbandsgemeinden (Vorjahr: 260 Schüler) sinkt die Umlage pro Schüler deutlich auf 2.043,46 € (Vorjahr: 2.844,23 €).

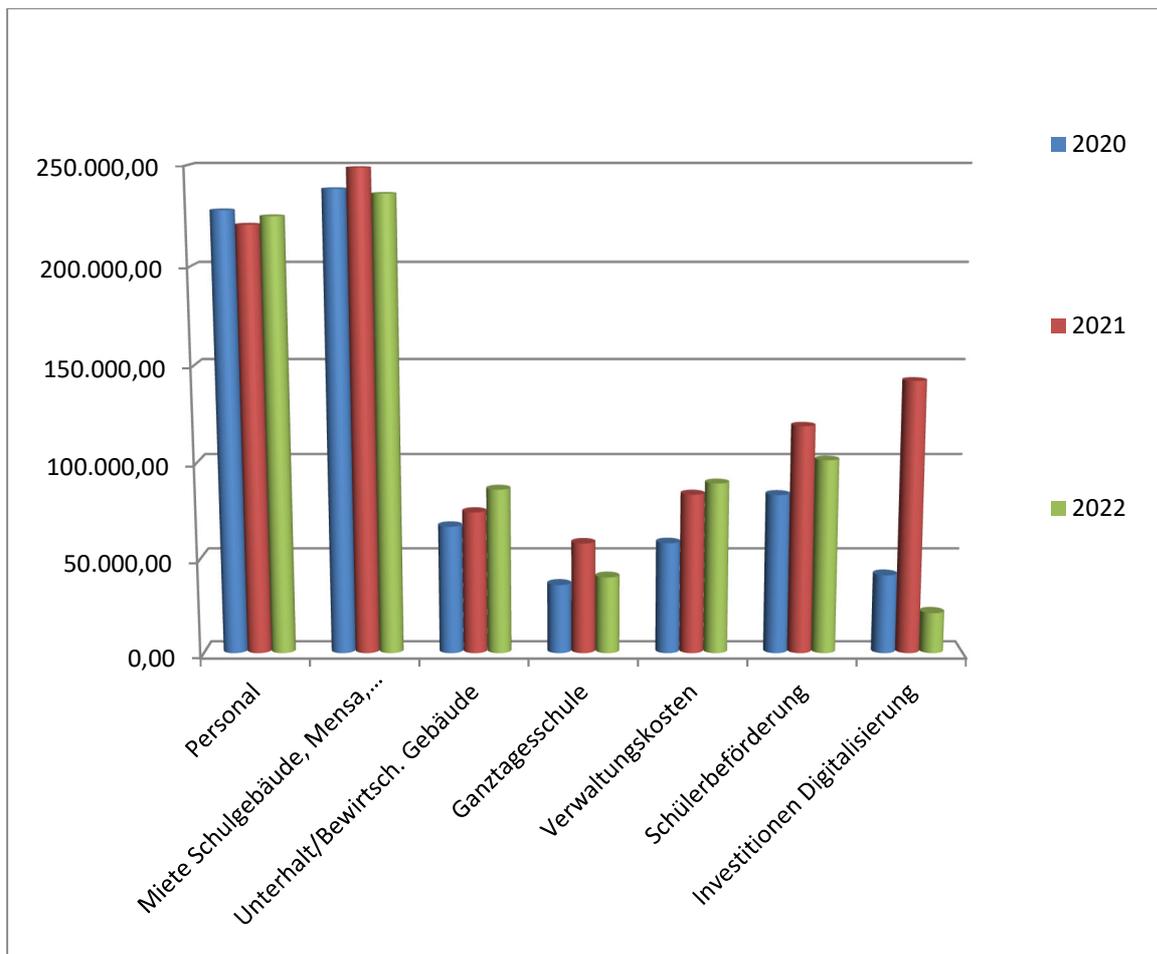
Bei den Ausgaben reduzierten sich die Mietaufwendungen da die kalkulatorischen Zinsen um 0,5 Prozentpunkte auf 3,0 % gesunken sind.

Die Verwaltungskosten lagen 2021 mit 64.149,86 € unter dem Ansatz von 83.200 €. Im Jahr 2021 wurden davon Abschläge mit insgesamt 35.200 € gebucht, die Abrechnung (28.949,86 €) erfolgte erst im Haushaltsjahr 2022. Neben den Abschlägen in Höhe von 60.000 € (aufgrund der ermittelten Verwaltungskosten für 2021) sind im Haushaltsjahr 2022 somit auch die Abrechnung für 2021 anzusetzen, dies ergibt einen Haushaltsansatz

von 89.000 €. Ab dem Jahr 2023 reduziert sich der Ansatz dann auf die Höhe von 60.000 €.



wichtigste Einnahmen



wichtigste Ausgaben

3. Entwicklung des Vermögens des Schulverbandes

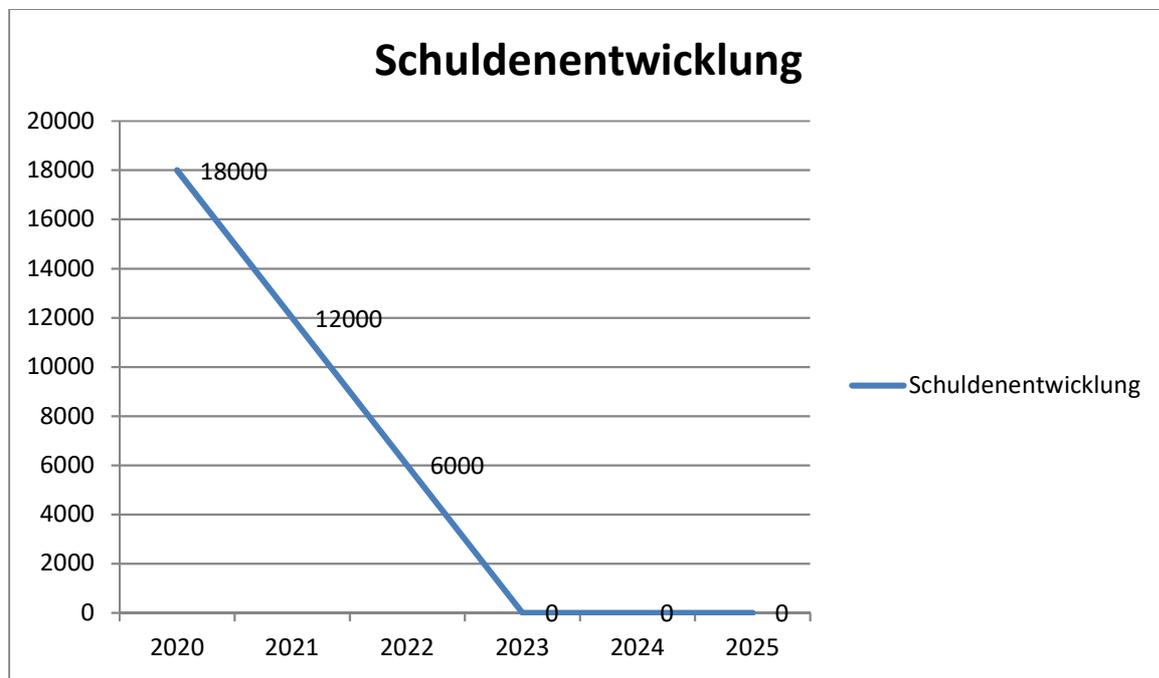
Die allgemeine Rücklage, die vorhandenen Lehr- und Unterrichtsmittel sowie das vorhandene Schulmobiliar stellen das gesamte Vermögen des Schulverbandes Grundschule Wassertrüdingen dar. Die Schulgebäude selbst befinden sich im Eigentum der Stadt Wassertrüdingen.

Die Mindestrücklage nach § 20 KommHV beträgt 9.008,57 € und wird im HH-Jahr 2022 und den Planjahren mit 9.344 € gerade noch erreicht.

4. Entwicklung der Schulden des Schulverbandes

Verbindlichkeiten zum Jahresende:

	<u>HJ 2020</u>	<u>HJ 2021</u>	<u>HJ 2022</u>	<u>HJ 2023</u>	<u>HJ 2024</u>	<u>HJ 2025</u>
Anfangsstand	24.000	18.000	12.000	6.000	0	0
Tilgungen	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	0	0
Neuaufnahmen	0	0	0	0	0	0
Endstand	18.000	12.000	6.000	0	0	0



Die Darlehensverbindlichkeiten reduzieren sich seit 2020 jährlich um 6.000 €. Zum Ende des Jahres 2023 sind alle Darlehen planmäßig getilgt.

5. Zuführung zum Vermögenshaushalt in den Jahren 2022 bis 2025

Die Mindestzuführung nach § 22 Abs. 1 KommHV kommt bei Schulverbänden nicht zur Anwendung.

6. Investitionen im Haushaltsjahr 2022 und finanzielle Auswirkungen auf die Folgejahre

Im Vermögenshaushalt sind bei HH-Stelle 2121.9356 die Anschaffung von 2 digitalen Boards für 10.000 € und von 10 Laptops mit Laptopwagen für 7.000 € geplant. Zusätzlich muss die Scheuersaugmaschine für ca. 4.200 € ersetzt werden, die alte Maschine wird vom Anbieter in Zahlung genommen.

Folgekosten auf Grund dieser Investitionen werden in einigen Jahren für Reparaturen und Ersatzbeschaffungen im üblichen Rahmen anfallen.

7. Entwicklung der Rücklagen im Haushaltsjahr und den 3 folgenden Jahren

	2021	2022	2023	2024	2025
Stand zum Jahresanfang	22.125	35.344	9.344	9.344	9.344
Zuführung	30.500	0	0	0	0
Entnahme	-17.281	26.000	0	0	0
Stand zum Jahresende	35.344	9.344	9.344	9.344	9.344

Das HH-Jahr 2021 schließt voraussichtlich mit einem Überschuss ab, der in die allgemeine Rücklage fließt. Im Haushaltsjahr 2022 werden davon 26.000 € zur Verringerung der Verbandsumlage entnommen.

Die Mindestrücklage ist im Haushaltsjahr und in allen Planjahren vorhanden (vgl. Anlage 5, Übersicht über die Rücklagen).

8. Kassenlage im Vorjahr und Inanspruchnahme von Kassenkrediten

Die Kassenlage war im Haushaltsjahr geordnet. Kassenkredite mussten nur an wenigen Tagen in Anspruch genommen werden. Die höchste Inanspruchnahme war Ende Juni mit 9.136,88 € somit weit unter dem maximalen Höchstbetrag.

Der Höchstbetrag im Haushaltsjahr 2022 liegt wie im Vorjahr bei 150.000 €.

9. Allgemeine Ausführungen zur Haushaltswirtschaft

Der Haushaltsplan 2022 wurde die Deckungsringe erweitert (s. Seite 69 Haushaltsplan), bei den Gruppen 50 und 51 wurde die Übertragbarkeit ins Folgejahr beibehalten, auch wenn diese im Jahr 2021 nicht genutzt wurde.

Die Umlage ist im Haushaltsjahr erfreulich niedrig. Langfristig sollten die Rücklagen leicht aufgebaut werden.

Wassertrüdingen, den 18.03.2022

Achim Schlicker, Stadtkämmerer